

	4 – Gestion comptable	
Séquence 16	Initialiser la comptabilité	30'

La saisie des « à nouveaux » initialise les soldes comptables dans les comptes. Lors de la première utilisation d'une application comptable, la saisie des à nouveaux se fait manuellement.

Travail à faire

- Saisissez les soldes initiaux des comptes de la société dans le journal des opérations diverses à partir de la balance suivante (4-01).

BALANCE Erbioline au 1 ^{er} jour de l'exercice comptable				
n°	Libellés	Partenaires	Soldes débiteurs	Soldes créditeurs
101100	Capital			375 000,00 €
164000	Emprunts CIC Lyonnaise banque			137 000,00 €
207000	Fonds commercial		426 200,00 €	
213500	Installations et constructions		160 000,00 €	
218300	Matériels de bureau et informatique		25 000,00 €	
281300	Amortissement installations et constructions			45 000,00 €
281800	Amortissement matériel de bureau et informatique			22 000,00 €
370010	Stocks marchandises erbioline		12 220,00 €	
370020	Stocks accessoires		2 780,00 €	
401001	Charabon			5 700,00 €
401002	DJM-Lab			3 814,00 €
401003	Raboul			4 200,00 €
401004	Herbario			3 200,00 €
411001	Séphori		4 200,00 €	
411003	Godard-Louise		2 300,00 €	
411005	Pedriani		4 200,00 €	
431000	Sécurité Sociale (Urssaf)	Urssaf		6 810,00 €
437000	Autres organismes	Pôle emploi		1 850,00 €
437000	Autres organismes	Caisse retraite		1 800,00 €
445510	TVA à décaisser	Etat TVA		1200,00 €
512001	Banque BNP		27 820,00 €	
530000	Caisse		890,00 €	
602610	Emballages perdues		9 820,00 €	
604000	Achats de prestations de services		26 800,00 €	
606100	Energie		13 100,00 €	
606400	Fournitures administratives		4 320,00 €	
607010	Achats marchandises erbioline		118 000,00 €	
607020	Achats Accessoires		59 760,00 €	
615600	Entretien et réparations		3 500,00 €	
616100	Assurances		4 800,00 €	
626000	Frais postaux		5 000,00 €	
641100	Rémunération du personnel		163 410,00 €	
645100	Cotisations Urssaf		8 920,00 €	
645300	Cotisations aux caisses de retraites		2 300,00 €	
645400	Cotisations Pôle emploi		18 900,00 €	
707010	Ventes marchandises erbioline			354 610,00 €
707020	Ventes accessoires			179 300,00 €
707030	Ventes prestations			52 756,00 €
	Totaux		1 192 240,00 €	1 192 240,00 €